



第1章 公司理财导论

本章内容

- § 1.1 什么是公司理财
- § 1.2 企业组织
- § 1.3 财务管理的目标
- § 1.4 代理问题与公司的控制
- § 1.5 金融市场



第1章 公司理财导论



财务是什么？



财务管理、会计、审计

- 财务管理处理实实在在的money〔how to earn it?〕
- 会计处理各项业务的information
- 审计鉴证和监督money的使用和information的呈报。



?公司理财?告诉我们的智慧



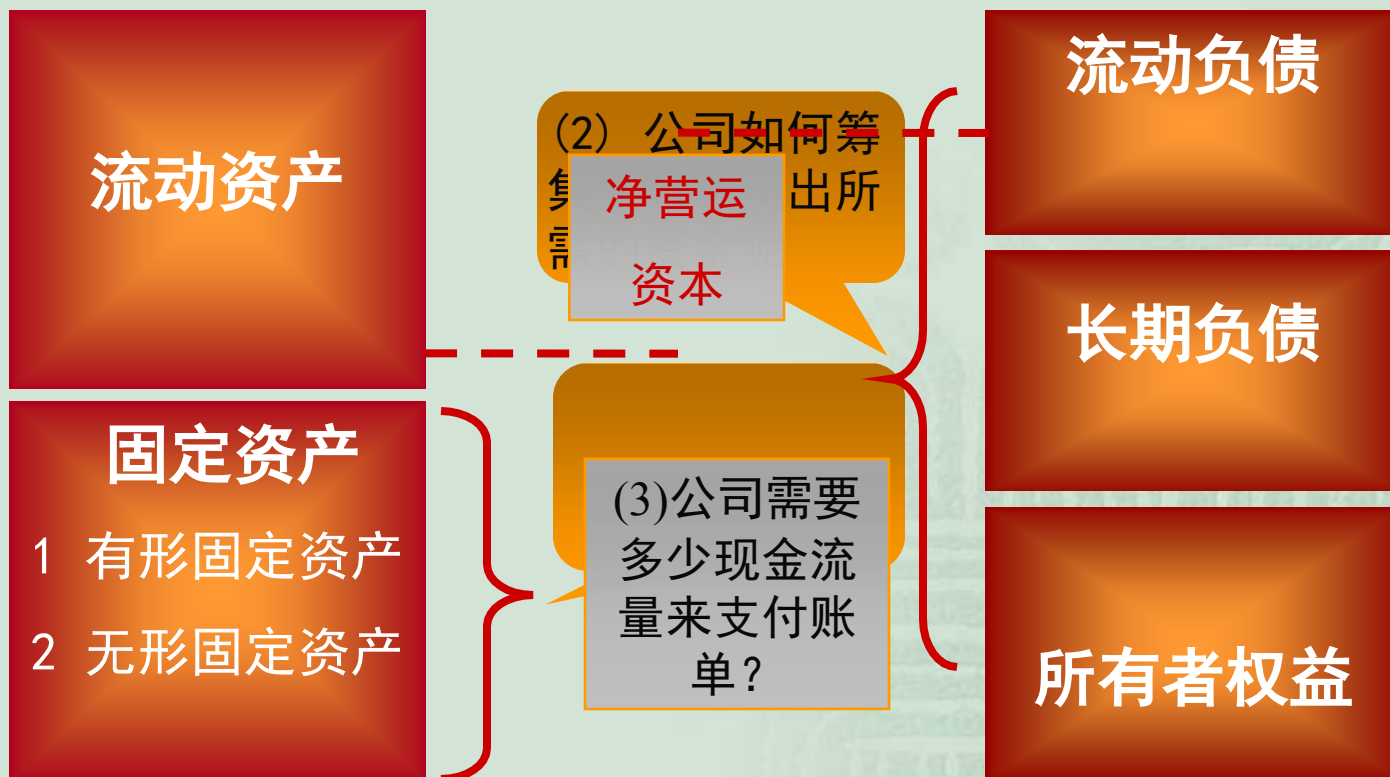
1.1 什么是公司理财



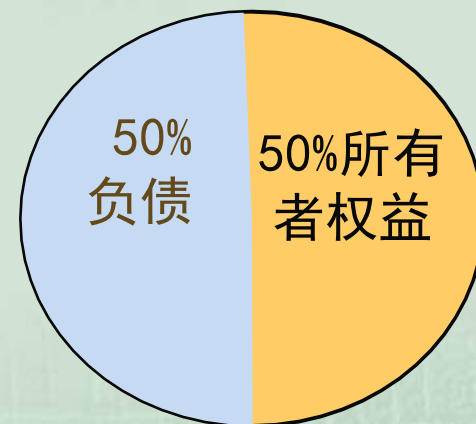
从资产负债表了解公司理财

资产负债表

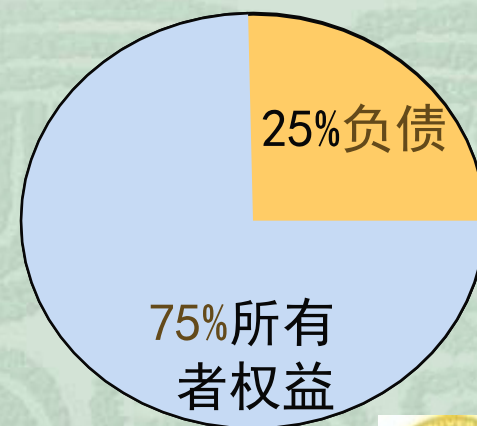
资产总价值



资本结构



资本结构1



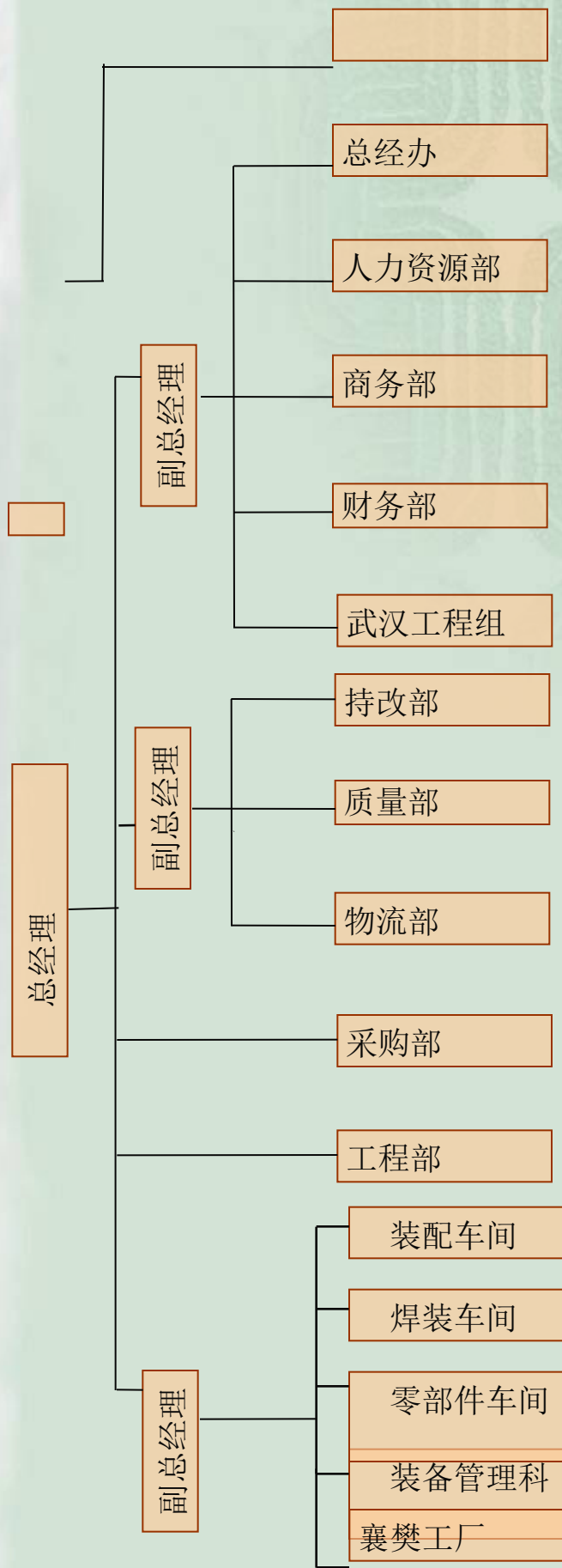
资本结构2



企业组织结构图



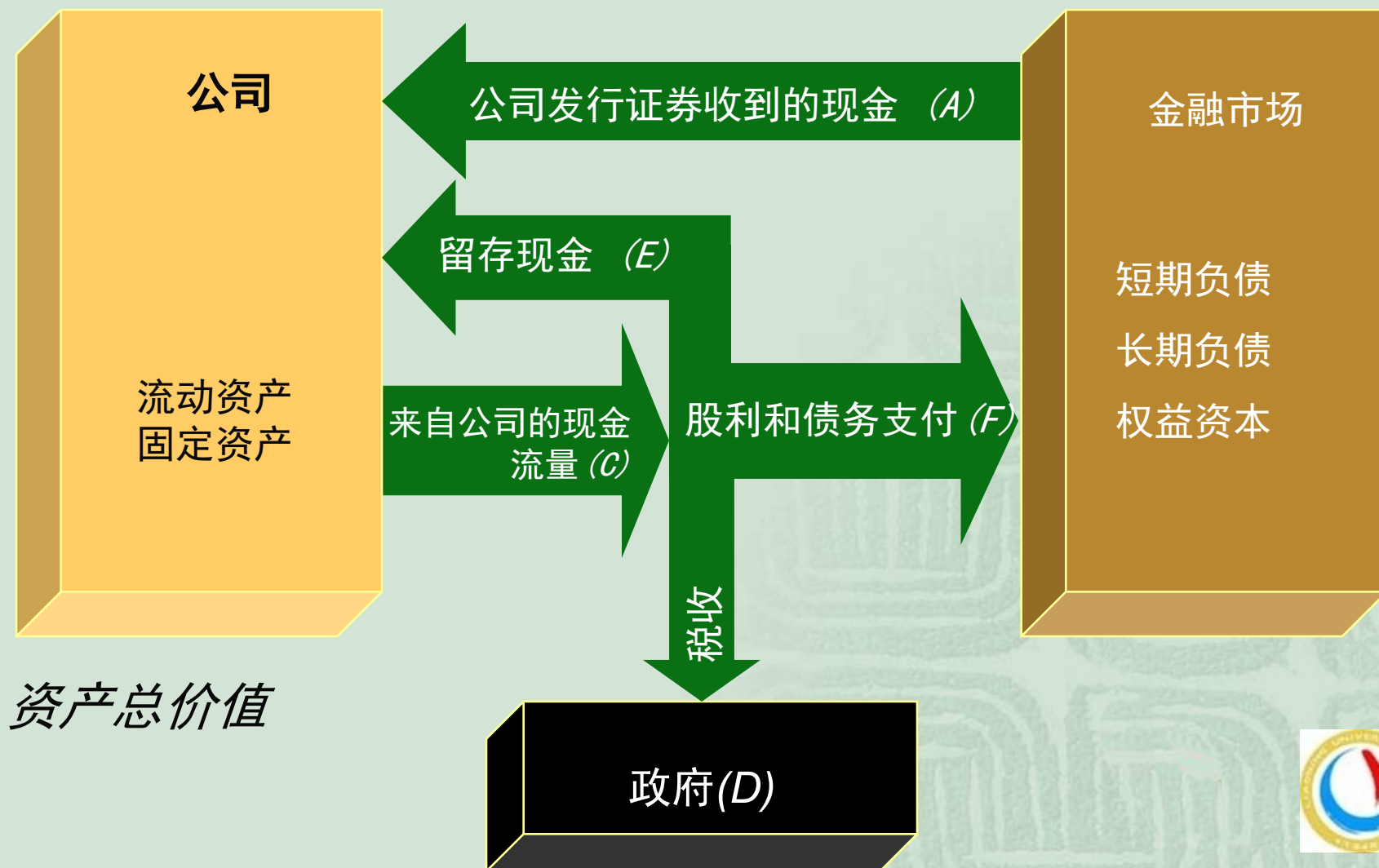
补充：国内一家公司的组织结构图



财务经理



公司和金融市场之间的现金流



会计利润与现金流量

- 销售100万美元，还没收到现金。本钱为90万美元。

Midland公司利润表（会计的角度） 截止12月31日的01年度

销售收入	1000 000美元
<u>— 成本</u>	<u>— 900 000美元</u>
利润	10 000美元



会计利润与现金流量

Midland公司现金流量表（公司理财的角度）
截止12月31日的01年度

现金流入	0美元
<u>— 现金流出</u>	<u>— 900 000美元</u>
利润	— 900 000美元



现金流量的时点

年份	新产品（方案A）	新产品（方案B）
1	0	4000
2	0	4000
3	0	4000
4	20000	4000
总计	20000	16000

?

哪个方案更好？



以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：<https://d.book118.com/078033030020006135>